
+Koncept Holding ApS

Maglebyvej 19, Magleby, 4672 Klippinge

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 32 14 79 25

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/6 2017

Laila Holm Gudmund
Meyer
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for +Koncept Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 16. juni 2017

Direktion

Laila Holm Gudmund Meyer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i +Koncept Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for +Koncept Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 16. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

+Koncept Holding ApS
Maglebyvej 19, Magleby
4672 Klippinge

CVR-nr.: 32 14 79 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Stevns

Direktion

Laila Holm Gudmund Meyer

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 116.265 | 305.550 |
| Personaleomkostninger | 2 | -231.498 | -233.057 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -165.392 | -63.876 |
| Resultat før finansielle poster | | -280.625 | 8.617 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 4 | -2.061.472 | 752.085 |
| Finansielle indtægter | 5 | 16.443 | 17.553 |
| Finansielle omkostninger | 6 | -43.087 | -33.036 |
| Resultat før skat | | -2.368.741 | 745.219 |
| Skat af årets resultat | 7 | 19.300 | 2.900 |
| Årets resultat | | -2.349.441 | 748.119 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|-------------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 50.600 |
| Overført resultat | | -2.349.441 | 697.519 |
| | | -2.349.441 | 748.119 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 5.443.985 | 5.508.006 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 291.959 | 175.792 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 5.735.944 | 5.683.798 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 9 | 407.734 | 2.429.417 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 407.734 | 2.429.417 |
| Anlægsaktiver | | 6.143.678 | 8.113.215 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 135.092 | 732.973 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 7.036 |
| Selskabsskat | | 49.049 | 390.222 |
| Tilgodehavender | | 184.141 | 1.130.231 |
| Likvide beholdninger | | 1.039.649 | 925.053 |
| Omsætningsaktiver | | 1.223.790 | 2.055.284 |
| Aktiver | | 7.367.468 | 10.168.499 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.053.683 | 5.403.123 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 50.600 |
| Egenkapital | 10 | 3.178.683 | 5.578.723 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 19.300 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 314.900 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 314.900 | 19.300 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.192.603 | 3.310.847 |
| Anden gæld | | 0 | 500.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | 3.192.603 | 3.810.847 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 11 | 118.245 | 118.245 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.060 | 41.346 |
| Anden gæld | 11 | 558.977 | 581.538 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 18.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 681.282 | 759.629 |
| Gældsforpligtelser | | 3.873.885 | 4.570.476 |
| Passiver | | 7.367.468 | 10.168.499 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 12 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter og aktier i andre selskaber.

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|--|--------------------------|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 202.943 | 202.680 |
| Pensioner | 25.200 | 25.200 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.355 | 5.177 |
| | <u>231.498</u> | <u>233.057</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>165.392</u> | <u>63.876</u> |
| | <u>165.392</u> | <u>63.876</u> |
| | | |
| 4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| | | |
| Andel af overskud i dattervirksomheder | 0 | 921.009 |
| Andel af underskud i dattervirksomheder | -2.061.472 | -11.898 |
| Afskrivning koncerngoodwill | 0 | -157.026 |
| | <u>-2.061.472</u> | <u>752.085</u> |
| | | |
| 5 Finansielle indtægter | | |
| | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 15.032 | 14.673 |
| Andre finansielle indtægter | 1.411 | 2.880 |
| | <u>16.443</u> | <u>17.553</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|--------------------------|---|
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 681 | 196 |
| Andre finansielle omkostninger | 42.406 | 32.840 |
| | 43.087 | 33.036 |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -22.222 |
| Årets udskudte skat | -19.300 | 19.300 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 22 |
| | -19.300 | -2.900 |
| 8 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 5.554.174 | 193.500 |
| Tilgang i årets løb | 47.538 | 170.000 |
| Kostpris 31. december | 5.601.712 | 363.500 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 46.168 | 17.708 |
| Årets afskrivninger | 111.559 | 53.833 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 157.727 | 71.541 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 5.443.985 | 291.959 |
| Afskrives over | 50 år | 5-3 år |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|----------------|------------------|
| 9 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 4.295.169 | 4.295.169 |
| Kostpris 31. december | 4.295.169 | 4.295.169 |
| Værdireguleringer 1. januar | -1.865.752 | -1.817.837 |
| Årets resultat | -2.061.472 | 909.111 |
| Udbytte til moderselskabet | -790.000 | -800.000 |
| Afskrivning koncerngoodwill | 0 | -157.026 |
| Værdireguleringer 31. december | -4.717.224 | -1.865.752 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 514.889 | 0 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 314.900 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 407.734 | 2.429.417 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejeraandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------------|----------|-----------------|--------------------------|-------------|----------------|
| +Resurse ApS | Stevns | 125.000 | 100% | -829.789 | -1.794.072 |
| +Vikar ApS | Stevns | 125.000 | 100% | 325.569 | -87.714 |
| LGM af 24. September 2010 ApS | Stevns | 80.000 | 100% | 82.165 | -179.683 |

10 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 5.403.124 | 50.600 | 5.578.724 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -50.600 | -50.600 |
| Årets resultat | 0 | -2.349.441 | 0 | -2.349.441 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 3.053.683 | 0 | 3.178.683 |

Noter til årsregnskabet

11 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 2.719.625 | 2.843.972 |
| Mellem 1 og 5 år | 472.978 | 466.875 |
| Langfristet del | <u>3.192.603</u> | <u>3.310.847</u> |
| Inden for 1 år | <u>118.245</u> | <u>118.245</u> |
| | <u>3.310.848</u> | <u>3.429.092</u> |
| Anden gæld | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>0</u> | <u>500.000</u> |
| Langfristet del | <u>0</u> | <u>500.000</u> |
| Inden for 1 år | 493.385 | 500.421 |
| Øvrig kortfristet gæld | 65.592 | 81.117 |
| Kortfristet del | <u>558.977</u> | <u>581.538</u> |
| | <u>558.977</u> | <u>1.081.538</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------|-------------|
| | DKK | DKK |
| 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter: | | |
| Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på | 5.443.985 | 5.508.006 |

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheder.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for +Koncept Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Noter, regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i

Noter, regnskabspraksis

resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|------------------------------|--------|
| Bygninger | 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter, regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.